

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١/٢٢٢ بتاريخ ١٤١٧/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارح الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٢٤
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للخدمات الصناعية وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإتينا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

من / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	٤	نقد وما في حكمه
١١٨,٥٦٥,٢٥٣	١١٣,٩٣٦,٧٨٢		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
--	٢٤,٩٣٠	١٠	الأدوات المالية المشتقة
٣٧,١٧٢,٠٧٧	٤١,١٧٨,٨٨٠		مخزون
٤٠٨,٤٠٦,٣٥١	٣٥٠,٥٤٤,٩١٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
١١٤,٥٤١,٥٧٦	١١٨,٧٧٦,٩٢٢	٥	استثمارات
٧٠٧,٦٥٣,٥٠٣	٩١١,١٣٤,٣٥٢	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٣٦١,١٢٠,٨٨٥	١,٢٩٣,٤٨٤,٣٠٦	٧	موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري
٤,٢٣٦	--	١٠	الأدوات المالية المشتقة
٨,٧٧٦,٧٦٠	٨,٧٧٦,٧٦٠	٨	شهرة
٢,١٩٢,٠٩٦,٩٦٠	٢,٣٣٢,١٧٢,٣٤٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٦٠٠,٥٠٣,٣١١	٢,٦٨٢,٧١٧,٢٥٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
١٤٩,٦١١,٦٣٠	١٤٤,٠٠٩,٩٥٧		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
--	٥٠,٩٧٣٠	١٠	الأدوات المالية المشتقة
١١٢,٤٨٢,٦٣٨	١١٦,٠١٧,٨٧٠	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٢٦٢,٠٩٤,٢٦٨	٢٦٠,٥٣٧,٥٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	٨٣٦,٤٠١,٥٨١	٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية
٤٤,٦٦١,٢٣٣	٥٤,٦٠٢,٤٤٥	٧	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٢١,٦٣٨,٩٣٨	٢٣,٣٧٤,٨١٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٢٧٦	--	١٠	الأدوات المالية المشتقة
٩٠,٤٥٠,٢٠٣	٩١٤,٣٧٨,٨٤٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٦٦,٥٩٦,٨٠١	١,١٧٤,٩١٦,٤٠٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:
٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣		علاوة إصدار
٣٠,٥٤٩,٤٩٦	٣٩,٧٥٨,٧١٢		احتياطي نظامي
١٥,٢٦٥,٢٠٥	١٩,٨٦٩,٨١٣		احتياطي خاص
١٣,١٥١,٧٤٣	٨,٤٤٦,٥٦٠		احتياطيات أخرى
١٩٦,٦٣٨,٢٠١	٢٣٩,٥١٦,٥٤٠		أرباح مبقاة
٩٧٢,٠١٣,٧٠٨	١,٠٢٤,٠٠٠,٦٨٨		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٦١,٨٩٢,٨٠٢	٤٨٣,٨٠٠,١٦٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٣٣,٩٠٦,٥١٠	١,٥٠٧,٨٠٠,٨٥٢		إجمالي حقوق الملكية
٢,٦٠٠,٥٠٣,٣١١	٢,٦٨٢,٧١٧,٢٥٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة المنتهية في	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)
العمليات المستمرة:				
إيرادات	١٦٠,٣٢٤,١٥٣	١٥٢,٠٦٨,٦٣٣	٦٤٠,٣١٨,٣٩٢	٦١٦,٠٠٨٤,٠٨٢
تكاليف الإيرادات	(٨٧,٩٤٠,٢٦٣)	(٧٣,٤٦٢,١٥٦)	(٣٣٤,٩٢٣,٨٣٨)	(٣٠٩,٥٠٩,٨٥١)
مجمل الدخل	٧٢,٣٨٣,٨٩٠	٧٨,٦٠٦,٤٧٧	٣٠٥,٣٩٤,٥٥٤	٣٠٦,٥٧٤,٢٣١
مصروفات بيع وتوزيع	(٣,١٢٤,٤١٢)	(٣,٧٦٢,٨٨٥)	(١٣,٢٨٧,٤٥٦)	(١٤,٢١٩,٨٠١)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٥,٢٠٢,٢٢٣)	(٣١,٣٤٥,٤١٢)	(١٣,٠٦٨٧,٠٨١)	(١٢,٠٢٠,٩٧٩٨)
الدخل التشغيلي	٣٤,٠٥٧,٢٥٥	٤٣,٤٩٨,١٨٠	١٦١,٤٢٠,٠١٧	١٧٢,١٤٤,٦٣٢
حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي	٤٤٥,٠٥٦	١,١٣٥,٥٦٣	١١,٢٥٣,٣٦٧	٩,٠٦٦,٠٠٧
إيرادات أخرى، بالصافي	٧,٥٠٣,٤٤٦	٧٣٣,٩٣٢	١٢,٠١٣,٣٦٩	٢,١٢٣,٨٢٣
أعباء تمويلية	(١٠,٥٣٣,١٧٢)	(٩,٢١٣,٢٦٩)	(٣٦,٢٧٩,٢٢٢)	(٣٤,٣٥٣,٤٤٩)
الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة	٣١,٤٧٢,٥٨٥	٣٦,١٥٤,٤٠٦	١٤٨,٤٠٧,٥٣١	١٤٨,٩٨١,٠١٣
العمليات غير المستمرة:				
صافي دخل الفترة من العمليات غير المستمرة	--	١,٦٠٥١٣	--	١,٠٧٤,٣٢٢
الدخل قبل الزكاة	٣١,٤٧٢,٥٨٥	٣٦,٢٦٠,٩١٩	١٤٨,٤٠٧,٥٣١	١٥٠,٠٥٥,٣٣٥
عكس / (مخصص) زكاة	٤٤٣,١٦٤	(٤٨٠,٩٣٧)	(٥,٥١٣,٢٢٢)	(٨,١١٩,٦٨٥)
صافي الدخل للفترة	٣١,٩١٥,٧٤٩	٣٥,٧٧٩,٩٨٢	١٤٢,٨٩٤,٣٠٩	١٤١,٩٣٥,٦٥٠
صافي الدخل العائد إلى:				
المساهمين في الشركة الأم	٢١,٨٩٠,٨٦٩	٢٢,٠٢٦,٧٧٩	٩٢,٠٩٢,١٦٣	٩٠,٥٠٨,٩٧٠
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة	١٠,٠٢٤,٨٨٠	١٣,٧٥٣,٢٠٣	٥٠,٨٠٢,١٤٦	٥١,٤٢٦,٦٨٠
صافي الدخل للفترة	٣١,٩١٥,٧٤٩	٣٥,٧٧٩,٩٨٢	١٤٢,٨٩٤,٣٠٩	١٤١,٩٣٥,٦٥٠
ربحية السهم من الدخل التشغيلي للفترة	٠,٥٠	٠,٦٤	٢,٣٧	٢,٥٣
ربحية السهم من صافي دخل الفترة العائد إلى المساهمين من الشركة الأم	٠,٣٢	٠,٣٢	١,٣٥	١,٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وادي

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية:
١٤٨,٩٨١,٠١٣	١٤٨,٤٠٧,٥٣١		الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١١٤,٦٣١,٩٩٦	١٢٣,٦٨٠,٦٥١		تسويات لـ:
٥,٧٣٨,٣٨٥	٥,٩١٠,٣٥٠		استهلاك وإطفاء
(١٦٧,٥٣٣)	١٣٥,٥٦٩	١٣ و ١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٩,٠٦٦,٠٠٧)	(١١,٢٥٣,٣٦٧)		خسائر / (أرباح) استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٤١٤,٧٦٦	--		حصة الشركة في نتائج شركات زميلة محاسب عنها بطريقة
٩٦٩,٥٣٨	(٣٦٠,١٦٣)		حقوق الملكية، بالأساس
١٠٠,٠٠٠	--		مخصصات أخرى
١,٠٧٤,٣٢٢	--	١٣	(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٥٧٤,٨٥٣	٨,٠٧٣,٤٥٦		مخصص مخزون
٣٤,٣٥٣,٤٤٩	٣٦,٢٧٩,٢٢٢		صافي الدخل من العمليات غير المستمرة
٣٠٨,٦٠٤,٧٨٣	٣١٠,٨٧٣,٢٤٩		مخصص تكلفة استبدال موجودات
			أعباء تمويلية
(١٨,٢٣٠,٨٨٠)	٤,٩٨٨,٦٣٤		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩,٧٧٦,٣٦١)	(٤,٠٠٦,٨٠٣)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٣٩٩,١٦٣	١,٧٠٩,٦٨٨		مخزون
٢٩٩,٩٩٦,٧٠٥	٣١٣,٥٦٤,٧٦٨		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٠٣٥,٧٠٢)	(٤,١٧٤,٤٧١)		النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٣٤٧,٢٧٥)	(٣٤,٣٤٢,٣٥٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١,٧٣٢,٧١٥)	(١٢,٨٩٣,٦٩٧)		أعباء تمويلية مدفوعة
٢٥٣,٨٨١,٠١٣	٢٦٢,١٥٤,٢٤٨		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١	الأنشطة الاستثمارية:
١,٩٦٠,٠٠٠	٥,٧٣٠,١٠٧		أثر التغير في الحصة غير المسيطرة دون فقدان للسيطرة
(١٢٧,٤٦٢,١٧٧)	(٢٥٩,٨٥٩,١٤١)	٦	توزيعات أرباح مستلمة من حصص في شركات مستثمر فيها
٤٧٩,٥٥٩	١٩٨,٦٥١		بطريقة حقوق الملكية
(١٢٥,٠٢٢,٦١٨)	(٢٦٨,٩٣٠,٣٨٣)		إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
			المتحصل من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
--	١١٤,٣٢٩,٧٨١	٤-٩	الأنشطة التمويلية:
(١٠٥,٢٨٦,٩٩٩)	(١١٢,٥٧٨,٠٥٤)		صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(٣٥,٤٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٤٠٠,٠٠٠)	١٨	تسهيلات بنكية مدفوعة
(٦,٧٢٠,٠٠٠)	(١٢,١٣١,٠٠٠)		توزيعات أرباح
(٢,٢٢٠,٨٧٥)	(٤,٧٠٩,٢٩٣)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق غير مسيطرة بواسطة
(١٤٩,٦٢٧,٨٧٤)	(٥٠,٤٨٨,٥٦٦)		شركات تابعة
(٢٠,٧٦٩,٤٧٩)	(٥٧,٢٦٤,٧٠١)		صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٧٣,٤٣٨,٥٠٠	٢٥٢,٦٦٩,٠٢١		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٥٢,٦٦٩,٠٢١	١٩٥,٤٠٤,٣٢٠	٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦,٧٧٤,٩٥٠	(٤٧١,٧٦٠)	١٠	معلومات إضافية غير نقدية:
(٣٣٠,٢٩٣)	(١,٢٨٧,٩١٤)		التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية المعادة للمساهمين في الشركة الأم						أثر تخفيض نسبة الملكية في شركة تابعة	أثر تخفيض حقوق ملكية غير مسيطرة دون فقدان السيطرة	أخر معاملات مع احتياطي التحوط	مخففة من استثمارات متاحة للبيوع	أرباح مبدئية	أرباح من حصة من	احتياطي التحوط	مقال تظلمات التغيرات النقدية	احتياطي خالص	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)
		إجمالي	المسيطرة	مخففة من استثمارات متاحة للبيوع	احتياطي التحوط	مقال تظلمات النقدية	احتياطي خالص													
١,٤٣٣,٩٠,٦٥١	٤٢١,٨٩٢,٨٠٦	٩٧٢,٠١٣,٨٤٥	١٩٢,٢٣٨,٢٠١	٨٥,٥٠٧,٧٥٥	(٧,٢٥٠)	-	٤,٦٥٢,٢١٨	١٥١,٢٥٢,٢٠٥	١٥١,٢٥٢,٢٠٥	١٩,٨٩٦,٨١٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٤٩,٤٩٦	١٥١,٢٥٢,٢٠٥	١٥١,٢٥٢,٢٠٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)	
١,٤٢٨,٩٤٣,٠٠٠	٥٠٨,٩٠١,٤٦٦	٩٢٠,٩٢١,٥٣٤	٩٢٠,٩٢١,٥٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل	
(٤,٦٣١,٠٠٠)	(١,٢١٣,١٠٠)	(٣,٤١٧,٩٠٠)	(٣,٤١٧,٩٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطات	
(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	(١,٤٤٠,٠٠٠)	(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٨٦٥,٤٣١)	(٣,٣٦٥,٤٣١)	(٣,٣٦٥,٤٣١)	-	-	-	(٣,٣٦٥,٤٣١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أخرى (إيضاح ١٨)	
(٤,٧٠,٩٢٣)	(٤,٧٠,٩٢٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع حقوق ملكية غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة (إيضاح ١)	
(١,٢٨٧,٩١٤)	-	(١,٢٨٧,٩١٤)	-	(١,٢٨٧,٩١٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة	
(٤,٧١,٧٦٠)	(١,٨٩٠,٦٠٠)	(٦,٦٠٨,٣٦٠)	-	-	(٢,٨٢٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعادة لاستثمارات الأوتار للبيوع	
١,٥٠,٧٨٠,٠٨٢	٤٨٣,٨٠٠,١٦٤	١,٠٢٤,٠٠٠,٢٤٦	٢٣٩,٥١٦,٥٤٠	٧,٢١٧,٥٦١	(٢,٨٩,٤٥٠)	(٣,١٢٤,٥٦٩)	٤,٦٥٢,٢١٨	١٩,٨٩٦,٨١٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٣٩,٧٥٨,٧١٢	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٥٨,٧١٢	١٩,٨٩٦,٨١٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	
١,٣٦٩,٨٧٠,٧٨	٤١٦,٧٩٥,٥١٢	٩١٢,٠٧٥,٥١٢	١٥٥,١٠٥,٥٧٧	٨,٨٣٠,٣٨	(٤١,٤٤٧,١٥)	-	٤,٦٥٢,٢١٨	١٠,٧٣٩,٧٥٦	١٠,٧٣٩,٧٥٦	١٩,٨٩٦,٨١٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٥٨,٧١٢	١٠,٧٣٩,٧٥٦	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م (مراجعة)	
١,٤١٩,٣٦٥,٠٠٠	٥١٤,٦٦٦,٣٨٠	٩,٠٥٠,٨٩٧٠	٩,٠٥٠,٨٩٧٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل	
(٤,٥٧٢,٠٠٠)	(٦,٧٣١,٠٠٠)	(٣,١٥٩,٠٠٠)	(٣,١٥٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطات	
(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	(١,٤٤٠,٠٠٠)	(١,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)	
(٢,٢٢٠,٨٧٥)	(٢,٢٢٠,٨٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أخرى (إيضاح ١٨)	
(٣٣,٠٩٣)	-	(٣٣,٠٩٣)	-	(٣٣,٠٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة	
٦,٧٧٤,٩٥٠	٢,٢٣٧,٤٥٥	٤,٥٣٧,٤٥٥	-	-	٤,٥٣٧,٤٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعادة لاستثمارات الأوتار للبيوع	
١,٤٣٣,٩٠,٦٥١	٤٢١,٨٩٢,٨٠٦	٩٧٢,٠١٣,٨٤٥	١٩٢,٢٣٨,٢٠١	٨٥,٥٠٧,٧٥٥	(٧,٢٥٠)	-	٤,٦٥٢,٢١٨	١٥١,٢٥٢,٢٠٥	١٥١,٢٥٢,٢٠٥	١٩,٨٩٦,٨١٣	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٤٩,٤٩٦	١٥١,٢٥٢,٢٠٥	١٥١,٢٥٢,٢٠٥	٣٦,٤٠٩,٠٦٣	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٤




الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الصناعية ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "سيسكو") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات السعودي بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٣ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٠٩ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ١٩٨٨م)، وإن الشركة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٦٢٥٠٢ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٠٩ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٨٨م)، وتزاول الشركة نشاطها في أعمال الصيانة، التشغيل والإدارة للمصانع والمرافق الصناعية، وإنشاء المباني السكنية وكافة المرافق والخدمات التابعة لها من مراكز ترفيهية وأسواق ومطاعم ومشروعات الإعاشة، وإقامة المستشفيات والمستوصفات لتأمين الخدمات الصحية للعاملين بالمصانع والشركات الصناعية وتسويق منتجات المصانع محلياً وعالمياً والخدمات الرسمية والاشتراك في تأسيس الشركات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الشركات التابعة وإدارتها.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

المركز السعودي للأعمال

ص.ب. ١٤٢٢١

جدة ٢١٤٢٤

المملكة العربية السعودية.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجودات، مطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية ("المجموعة"):

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية السارية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٦م	٢٠١٥م	
الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير)	المملكة العربية السعودية	٧٦%	٧٦%	إدارة وتشغيل مشروع التخزين وإعادة التصدير المقام على الأرض المستأجرة من ميناء جدة الإسلامي.
شركة كنداسة لخدمات المياه (كنداسة) - شركة مساهمة مقللة *	المملكة العربية السعودية	٦٥%	٦٠%	محطات تحلية وتنقية المياه وبيعها.
شركة تشغيل الخدمات المساندة المحدودة (إسناد)	المملكة العربية السعودية	٩٩,٢٨%	٩٩,٢٨%	تطوير وتشغيل المدن الصناعية وإنشاء وتشغيل المطاعم ومراكز التموين والمراكز الترفيهية وإقامة محطات الوقود وورش خدمات وصيانة السيارات وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار.
شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.
شركة البحر الأحمر لتطوير الموانئ - شركة مساهمة مقللة	المملكة العربية السعودية	٦٠,٦%	٦٠,٦%	تطوير وإنشاء وتشغيل وصيانة محطات الحاويات وكذلك أعمال الحفر والردم.

* خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م استحوذت الشركة الأم على أسهم إضافية بنسبة ٥% من حصة شركة كنداسة لخدمات المياه من المساهمين الآخرين بمبلغ ١١,٨٦٥,٤٣١ ريال سعودي مقابل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقيدت المجموعة العملية في حقوق الملكية كحقوق غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة عن التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة نشاط المجموعة.

إن النتائج الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية للمجموعة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة يجب أن تقرأ مقرونة بأحدث قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة للمجموعة.

بعض أرقام المقارنة تم إعادة تبويبها / تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب أحكاماً وتقديرات الإدارة:

انخفاض قيمة الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى

يتم تقدير المبالغ غير القابلة للتحصيل من الذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الهامة بذاتها، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الهامة بذاتها، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لأصناف المخزون بطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات لاحتمال الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

الانخفاض في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات

تتم مراجعة الممتلكات، الآلات والمعدات، لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل ما على أساس تجارية، بينما القيمة عند الاستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من الاستخدام المستمر للأصل ومن استبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس المجموعة الحكم لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك في موجوداتها ذات العلاقة. يتضمن هذا الحكم تقييم الأدلة الموضوعية التي قد تسبب انخفاضاً غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. أي انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة يقل عن تكلفته يعتبر دليلاً موضوعياً للانخفاض. إن تحديد ما هو "جوهري" أو "لفترة طويلة" يتطلب حكماً. كما ترى الإدارة أن فحص الانخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على التدهور في الحالة المالية للاستثمار، أداء القطاع والصناعة، التغييرات في التقنية والتدفقات التشغيلية والتمويلية. بمجرد الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة لا يتم عكسها (ردها).

الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة (وحدات توليد للنقد). وإن خسارة الانخفاض في القيمة لا يتم ردها متى ما تم تسجيلها.

الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية، ولديها القناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرارها في الأعمال في المستقبل القريب. إضافة لذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة في قدرة الشركة على الاستمرار وبالتالي، يستمر إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

مخصص تكلفة استبدال المعدات

يتم تقييم مخصص تكلفة استبدال المعدات على أساس دوري وذلك بناءً على ترتيبات البناء والتشغيل ونقل الملكية ويتم خصمها في التاريخ الذي يعكس شروط الالتزام.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير أو أكثر تكررأ عند وجود حدث أو تغيير في الظروف، بتقييم ما إذا كان هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيمة أصل معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الاستخدام والتي تحدد لكل أصل بصورة مستقلة، أيهما أكبر، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الأصول. عند ما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل أن قيمته قد انخفضت ويتم تخفيض قيمته إلى القيمة القابلة للاسترداد. عند تقدير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة في الأصل. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم الاستناد إلى مصادر ملائمة مثل معاملات السوق المعلنة أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام أسعار تقديرية للموجودات المثلثة أو في حالة عدم توفرها يتم استخدام طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم الأولية الموحدة والتي تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية:

أسس توحيد القوائم المالية

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين بالإيضاح (١).

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، يؤخذ في الاعتبار الحق في تغيير العائد من المشاركة مع الشركة المستثمر فيها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال نفوذ الشركة على الشركة المستثمر فيها. القوائم المالية للشركات التابعة، والتي يتم إعدادها عن نفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة، يتم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ توقف السيطرة.

يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة والمعاملات بين الشركات التابعة وبعضها البعض، عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. وكذلك يتم استبعاد فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في ملكية شركة تابعة لها مع الاحتفاظ بالسيطرة، كمعاملات مع أصحاب حقوق الملكية بصفتهم أصحاب حقوق الملكية في الربح أو الخسارة الناتجة عن مثل هذه المعاملات ويتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية. يتم تعديل القيمة الدفترية للخصص غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع ويتم إدراج الفرق مباشرة في حقوق المساهمين تحت "أثر المعاملة مع حقوق ملكية غير مسيطرة بدون فقدان السيطرة".

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

حقوق الملكية غير المسيطرة

تطبق المجموعة سياسة اعتبار المعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة على أنها أطراف خارج المجموعة. تدرج أرباح أو خسائر المجموعة الناتجة عن استيعادات حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة، إذا تم فقد السيطرة. ينتج عن شراء حقوق الملكية غير المسيطرة شهرة، والتي تمثل الفرق ما بين المقابل المدفوع وقيمة الحصص المشتركة بالقيمة الدفترية من صافي أصول الشركات التابعة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ٣ أشهر أو أقل.

ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الذمم المدينة الأصلية. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها، مقابل المخصصات ذات الصلة بها. يتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة وأي استرداد لاحق للمبالغ المدينة التي سبق شطبها يتم تحميله على الدخل.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة المخزون المصنع تشمل التكلفة نصيب عادل من تكاليف الإنتاج الغير مباشرة على أساس مستوى النشاط العادي.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للاستكمال ومصروفات البيع. يتم تكوين مخصص عندما يكون ذلك ضرورياً لبنود المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

الاستثمار في شركات زميلة

يتم إثبات استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثير جوهري وهي ليست شركة تابعة ولا شركة تحت سيطرة مشتركة. يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة إضافة إلى تغيرات ما بعد الإقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المنتسبة ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمارات بناءً على أحدث قوائم مالية في تاريخ إعداد القوائم المالية. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة. وإذا كان هناك تغير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتوضح عن هذه التغيرات حسب الأحوال في قائمة التغيرات في حقوق ملكية الشركة الزميلة فإن المجموعة تسجل حصتها من أي تغيرات وتوضح عن هذه التغيرات حسب الأحوال في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة، عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر الشركة الزميلة، حصتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لاستثمار الشركة إلى لا شيء (صفر) ويتم إيقاف تسجيل أي خسائر إضافية إلى المدى الذي تتحمل المجموعة بموجب التزام قانوني أو ضمني أو قامت بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المالية للشركة الأم. وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند الاستلام ويقيم على حساب الاستثمار.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كعنصر مستقل من حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته. عند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته فإن الربح أو الخسارة المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تضاف في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية في سوق مفتوح. إذا لم تكن القيمة العادلة متاحة فإن التكلفة تعتبر أكثر طريقة قياس موضوعي ملائم وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات.

يسجل الدخل من توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلام توزيعات الأرباح.

ممتلكات، آلات ومعدات

لا يتم احتساب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك تكلفة التطوير للأراضي المملوكة والمباني المقامة على تلك الأراضي على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقصر، تسجل الممتلكات، الآلات والمعدات وممتلكات والآلات ومعدات مشروع الرصيف البحري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحتسب الاستهلاكات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات، الآلات والمعدات. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لإنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الأولية الموحدة، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات:

مباني	لفترة الإيجار أو من ١٠ - ٤٠ سنة، أيهما أقصر.
تحسينات على مباني مستأجرة	لفترة الإيجار أو من ١٠ - ٣٥ سنة أيهما أقصر لمنطقة الإيداع وإعادة التصدير، ١٠ سنوات للرصيف البحري و ٥ سنوات للمشاريع الأخرى
معدات وآلات مصانع	٧ - ٢٥ سنة
محطات تحلية المياه وتعبئة المياه وملحقاتها	٨ - ٢١ سنة
معدات وآلات	٨ - ٢٥ سنة
سيارات ورافعات شوكية	٤ - ١٠ سنة
أثاث وتركيبات	٢ - ١٠ سنة
حاسب آلي معدات	٢ - ٧ سنة

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا الخسائر الناتجة عن انخفاض في القيمة، إن وجدت. ولا يتم استهلاكها إلى أن يحين الوقت الذي تصبح الموجودات جاهزة للاستعمال المطلوب منها وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند ممتلكات، آلات ومعدات.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة - مشروع الرصيف البحري

حقوق امتياز الميناء

تتم عمليات المجموعة في محطة الميناء وفقاً لترتيبات امتياز طويلة الأجل. أدرجت المجموعة حقوق امتياز الميناء الناشئة عن ترتيبات امتياز الخدمة حيث أن القطاع العام ("المانح") يقوم بالسيطرة على أو تنظيم الخدمات المقدمة، الأسعار المحملة وسيطر كذلك على أي حصة متبقية هامة في البنية التحتية كالممتلكات والمعدات في حال وجود بنية تحتية للمانح أو في حال أن البنية التحتية قد تم إنشاؤها أو تم شراؤها من قبل المجموعة كجزء من ترتيبات امتياز الخدمة.

اعتمدت المجموعة الإرشادات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية المنصوص عليها في التفسير رقم ١٢-ترتيبات امتياز الخدمة الصادر عن لجنة تفاسير في مجلس المعايير الدولية، لاحتساب التكاليف المتكبدة لإنشاء محطة الحاويات (حقوق امتياز الميناء) نظراً لعدم وجود توجيه متعلق بهذا الشأن في المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ووفقاً للتفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفاسير المعايير الدولية للتقارير المالية فإن التكاليف المتكبدة بموجب ترتيبات امتياز الخدمة يتم إثباتها كأصل غير ملموس.

تتضمن حقوق امتياز الميناء جميع التكاليف المتكبدة على إنشاء محطة الحاويات تم إثبات حقوق امتياز الميناء بالتكلفة ناقصاً إطفاء التكلفة، والذي يتم على مدى العمر الإنتاجي للأصل من تاريخ بدء العمليات التشغيلية وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

حق استخدام الأرض

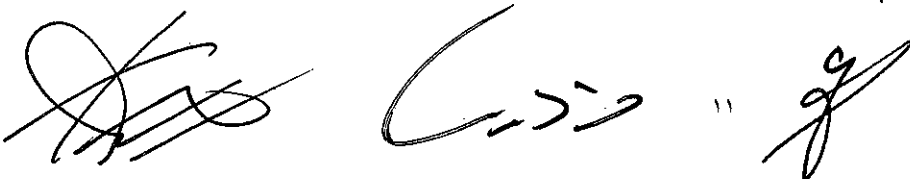
يقاس حق استخدام الأرض عند الإثبات الأولي بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي يدرج حق استخدام الأرض بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء مترام وأي خسائر مترام ناتجة عن الانخفاض في القيمة. يتم إطفاء حق استخدام الأرض على مدى العمر الإنتاجي بطريقة القسط الثابت.

الشهرة

تتمثل الشهرة في زيادة تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المستثمر بها في تاريخ الشراء. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد خصم أية خسائر مترام ناتجة عن انخفاض القيمة. ويتم تقييم قيمة الشهرة سنوياً لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على الانخفاض في قيمة الشهرة إلا إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى انخفاض القيمة الدفترية والذي يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة كلاً من حصة الشركة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حدة حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لتوليد النقد.

يتم تحديد انخفاض القيمة من خلال مراجعة المبالغ الممكن تحقيقها من وحدة توليد النقد (الشركة التابعة) والتي تجعلها تكتسب الشهرة، عندما تكون القيمة القابلة للتحقق للشركة التابعة أقل من القيمة الدفترية يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المصروفات المؤجلة

تتكون المصروفات المؤجلة بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط التجاري لمشاريع المجموعة وشركائها التابعة مخصصاً منها الإيرادات غير التشغيلية التي تحققت خلال فترة التأسيس. المصروفات المؤجلة التي يمكن أن تكون منافعها الاقتصادية المستقبلية محددة وواضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

ذمم دائنة

يتم اثبات المطالبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مقابل المبالغ الواجبة الدفع للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بموجب نظام العمل والعمال السعودي.

بالنسبة للشركات التي تعمل خارج المملكة العربية السعودية فإن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تحتسب وفقاً لأنظمة العمل للبلد التي تأسست فيها الشركات التابعة للمجموعة، يتم قيد استحقاقها وتحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الحالي، والذي يعكس، حسب مقتضى الحال، تقييمات السوق المتداولة للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الالتزام. عندما يتم استخدام الخصم، تسجل الزيادة في المخصص نظراً لمرور الوقت كتكلفة تمويل.

مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة عقود مقايضات معدلات الربح كأدوات تحوط للتحوط مقابل تعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناشئة عن مبالغ الأرباح المدفوعة عن تسهيلات الإجارة التي يتم الحصول عليها من البنوك. تسجل أدوات التحوط في البداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام العقد ويعد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تسجل أداة التحوط كأصول مالية إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات مالية إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ولغرض احتساب التحوط فإن أداة التحوط يتم تصنيفها كتحوط مقابل التدفقات النقدية. يسجل الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية في احتياطي التحوط، في حين يتم تسجيل أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة في بند مصروفات عقود التمويل.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بتحديد وتوثيق علاقة التحوط والتي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط وهدف واستراتيجية إدارة المخاطر للقيام بالتحوط. وتشمل الوثائق تحديد أداة أو معاملة التحوط، وطبيعة المخاطر التي يتم تغطيتها وكيف سوف تقيم المنشأة فعالية أداة التحوط في مواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية لبند التحوط والتي تترى إلى مخاطر التحوط. مثل هذه التغطيات من المتوقع أن تكون فعالة للغاية في تحقيق موازنة التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس متواصل لتحديد أنها فعلا كانت فعالة للغاية في جميع فترات التقارير المالية التي من أجلها تم تخصيصها.

يتم تحويل المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل الحالة التي يتم فيها تحقق المصروف المالي المتحوط له.

١٢



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً.

تمثل إيرادات الخدمة قيمة الخدمات المقدم بها فواتير والتي تقدمها المجموعة خلال الفترة بعد خصم الخصم التجاري وحصصة المؤسسة العامة للموانئ من الإيرادات ويتم إدراجها عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه، عند تقديم الخدمات إلى العميل.

تسجل إيرادات المقاولات المتعلقة بإنشاء محطة الميناء باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه مع مجموع التكاليف التقديرية. تسجل الخسائر المتوقعة فوراً عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز مجموع التكاليف مجموع إيرادات العقد.

يتم تحقق إيرادات الإيجارات من المساحات المؤجرة والمستودعات على مدى فترة تلك الإيجارات، ويتم تأجيل إيرادات الإيجارات المتعلقة بالسنوات اللاحقة ويتم تحققها على مدى الفترات المستقبلية اللاحقة.

يتم تحقيق إيرادات بيع البضاعة بما في ذلك بيع المياه عند التسليم أو التوزيع والتي تم تحويل جميع المخاطر والمنافع المهمة المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وليس لدى المجموعة أي سيطرة فعالة ولا تشارك في الإدارة بشكل مستمر لدرجة ترتبط عادة بملكية البضائع.

المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

تكاليف التمويل

تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستثناء المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما حيث يتم رسمتها باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة اكتمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من استخدامه.

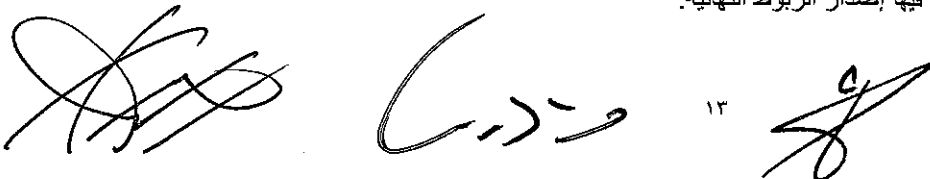
عقود الإيجار التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وحصتها في الزكاة المستحقة على الشركات التابعة على قائمة الدخل الموحدة. تحمل الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركاء السعوديين والأجانب الآخرين في الشركات التابعة المجمعة على حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المرفقة. ويتم إثبات مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

١٣



الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولي.

العمليات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الموحدة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم تحويل مكونات حقوق الملكية للشركات التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقاة لهذه الشركات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ البنود الناشئة ذات العلاقة. يتم تحويل عناصر قائمة الدخل التابعة الأجنبية باستخدام سعر الصرف المتوسط المرجح للفترة. ويتم التقرير عن التعديلات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبنود منفصل من حقوق الملكية (احتياطي تحويل العملات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة.

موجودات ومطلوبات محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقفة

تصنف على أنها موجودات غير متداولة وتتمثل في الموجودات والمطلوبات لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال البيع أو التوزيع وليس الاستمرار في استخدامها.

قبل تصنيف الموجودات بغرض البيع يتم إعادة تقييمها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولذلك الموجودات بغرض البيع يتم قياسها على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها مصاريف البيع أيهما أقل. الخسارة الناتجة عن انخفاض القيمة يتم تحميلها أولاً إلى الشهرة. ثم بعد ذلك باقي الموجودات والمطلوبات الأخرى باستخدام أساس توزيع مناسب. يتم تسجيل خسائر انخفاض في القيمة من التصنيف المبدئي كموجودات مقنتاه بغرض البيع والأرباح والخسائر الناتجة عنها إلى زيادة لاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. الأرباح المعترف بها يجب ألا تتجاوز الخسائر المتراكمة في الانخفاض في القيمة.

يتم التوقف عن حساب استهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات بمجرد تصنيفها كموجودات بغرض البيع. والاستثمارات المقنتاة وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم التوقف عن معالجتها طبقاً لطريقة الملكية.

العمليات المتوقفة تمثل من نشاط المجموعة والعمليات والتدفقات النقدية التي يمكن تمييزها بوضوح عن باقي المجموعة والتي:

- تمثل خط تجاري مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات. أو
- تشكل جزء من خطة واحدة منسقة للتصرف في خط تجاري كبير أو مستقل أو منطقة جغرافية للعمليات. أو
- تعتبر شركة تابعة تم شرائها بغرض إعادة بيعها.

يتم التثبيت كعمليات متوقفة في حالة توقف الموجودات عن العمل أو توافر الشروط اللازمة لتثبيتها كموجودات بغرض البيع أيهما أسبق.

عندما يتم التثبيت كعمليات متوقفة، يتم إعادة عرضها في قائمة الدخل الشامل المقارنة كما لو أن العمليات توقفت من تاريخ بداية فترة المقارنة.

١٤

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد. لا تتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الأولية الموحدة ما لم يطلب أو تسمح به مبادئ المحاسبة المتعارف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة والذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. حيث أن المجموعة تراول معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية ويتم إعداد التقارير طبقاً لقطاعات الأعمال (إيضاح ١٦).

توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

٤- نقد وما في حكمه

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٢٨٤,١٤٦	٣٠٠,٧٧٨
١٤٦,٣٨٤,٨٧٥	١٧٣,٨٤٩,٠٤٢
١٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٥٤,٥٠٠
<u>٢٥٢,٦٦٩,٠٢١</u>	<u>١٩٥,٤٠٤,٣٢٠</u>

نقد بالصندوق
أرصدة لدى البنوك
ودائع مرابحة لأجل ذات مدة استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل

٥- الاستثمارات

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
١٨,٠٧٥,٩٢٥	١٦,٧٨٨,٠١١
٩٦,٤٦٥,٦٥١	١٠١,٩٨٨,٩١١
<u>١١٤,٥٤١,٥٧٦</u>	<u>١١٨,٧٧٦,٩٢٢</u>

استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة
الاستثمار في شركات زميلة (انظر الإيضاح "١" أدناه)

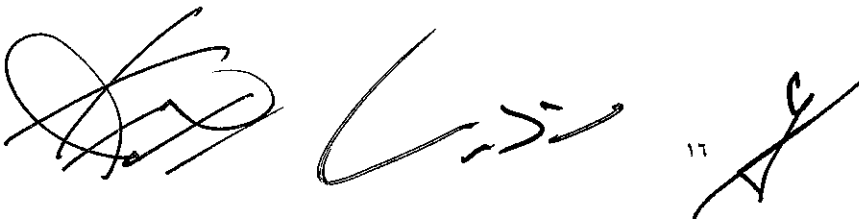
الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٥- الاستثمارات (تابع)

أ) يتكون الاستثمار في الشركات الزميلة مما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفاعلة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
- الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة	أعمال الصرف الصحي وتنقية المياه وتأجير معدات المياه	المملكة العربية السعودية	%٥٠	٥٥,٥٧٩,٢٧٠	٤٨,١٢٣,٣١٨
- شركة خدمات المياه والبيئة السعودية (انظر الإيضاح ١ أدناه)	أعمال الكهرباء والمياه والأعمال الميكانيكية والصيانة والتشغيل	المملكة العربية السعودية	%٢٩,٤ ملكية غير مباشرة	١٨,١٥٠,٠٤١	١٧,٥١٦,٨٧٤
شركة الجبر تالكي المحدودة	مقاولات، إنشاءات وعمليات صيانة المصانع والمخازن	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣٣	٢٧,٣٧٨,٢١٢	٢٣,٠٣٢,٤٢٢
شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية (انظر الإيضاح ٢ أدناه)	صيانة وتشغيل محطات الكهرباء ومعامل النفط والغاز وتحلية المياه والمصانع البتروكيماوية ومعايرة الآلات الدقيقة وتقديم الخدمات الميكانيكية والكهربائية المتعلقة بها	المملكة العربية السعودية	%٤٥	--	٦,٠١٢,٢٦٩
شركة زمنت اس ايه فادوز (انظر الإيضاح ٣ أدناه)	التخزين والتداول والوساطة في السلع	إمارة لختنشتاين	%١٩ ملكية غير مباشرة	٨٨١,٣٨٨	١,٧٨٠,٧٦٨
				<u>١,٠١,٩٨٨,٩١١</u>	<u>٩٦,٤٦٥,٦٥١</u>



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٥- الاستثمارات (تابع)

- (١) إن شركة خدمات المياه والبيئة السعودية مملوكة بنسبة ٤٩% (٢٠١٥ م: ٤٩%) من قبل شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة) والتي بدورها مملوكة بنسبة ٦٠% (٢٠١٥ م: ٦٠%) من قبل الشركة الأم.
- (٢) خلال فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، سجلت الشركة مخصصات لخسارة هبوط في القيمة والبالغة ٤,١٩٥,٤١٦ ريال سعودي بالإضافة إلى حصة في الخسارة والبالغة ١,٨١٦,٨٥٣ ريال سعودي.
- (٣) تمتلك الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (شركة تابعة) ٢٥% من إكزيمنت اس ايه فادوز (٢٠١٥ م: ٢٥%) والتي هي بدورها مملوكة بنسبة ٧٦% للشركة الأم (٢٠١٥ م: ٧٦%).

٦- ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الممتلكات، الآلات والمعدات مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٦٥,٩١٣,٥٧٩	٢٥٢,٥٦٥,٦٨٢	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٠٠,٢٥٧,٢٢٤	٢٢١,٥٣٨,٤٨٩	ممتلكات، آلات ومعدات من مشروع إعادة التصدير
٢٤١,٤٨٢,٧٠٠	٤٣٧,٠٣٠,١٨١	ممتلكات ومعدات - مشروع الرصيف البحري
٧٠٧,٦٥٣,٥٠٣	٩١١,١٣٤,٣٥٢	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، تم إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات الشركة بمبلغ ٢٥٩,٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٢٧,٤٦ مليون ريال سعودي).

٧- موجودات غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري

عقدت الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة (تصدير) اتفاقية مع المؤسسة العامة للموانئ السعودية بغرض إنشاء محطة حاويات في منطقة إعادة التصدير في ميناء جدة الإسلامي. وقد تم تحويل اتفاقية امتياز خدمة الإنشاء، التشغيل والتحويل من قبل شركة تصدير إلى شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة اعتباراً من ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ م). إن مدة هذه الاتفاقية ٣٢ سنة. طبقاً للاتفاقية في نهاية فترة الامتياز فإن الممتلكات والمعدات والتي تمثل الموجودات غير الملموسة لمشروع الرصيف البحري سوف يتم تحويلها إلى المؤسسة العامة للموانئ.

مخصص تكلفة استبدال معدات - (مترجة تحت مطلوبات أخرى طويلة الأجل)

طبقاً لاتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل الموقعة بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة) والمؤسسة العامة للموانئ السعودية فإن هناك التزام لاستبدال معدات ومكانن محددة ("المعدات") خلال فترة عقد الامتياز. قدرت إدارة شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة التكلفة المتوقع تكديدها ٤٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٢٩ مليون ريال سعودي) لاستبدال المعدات. إن العمر الإنتاجي لتلك المعدات يمتد إلى ما بعد انتهاء اتفاقية الإنشاء والتشغيل والتحويل، وستكون صافي القيمة الدفترية المقدرة لتلك المعدات عند انتهاء اتفاقية الامتياز ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٠٤,٩ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م تم تسجيل مبلغ ٥٤,٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٤,٤٣ مليون ريال سعودي) كمخصص لتكلفة استبدال الآلات والمعدات. لأغراض الخصم، تستخدم الإدارة معدل سنوي بنسبة ٣,٩٢١٨% (٢٠١٥ م: ٣,٨٨٠٦%). تعتقد الإدارة بأن معدل الخصم يعكس شروط الالتزام.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٨- الشهرة

تم إثبات شهرة بمبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٩,٣ مليون ريال سعودي) عند الاستحواذ على شركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، تم مراجعة الشهرة بغرض تحديد إذا ما كان هنا انخفاض في قيمة الشهرة، وأكدت الإدارة عدم وجود انخفاض في قيمتها.

٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية

إن القروض طويلة الأجل والتسهيلات البنكية كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٩-١)
٩٠٧,٧٣٤,٢٢١	٨٢٠,١٦٣,١٢٥	تسهيلات إجارة تم الحصول عليها من بعض البنوك (إيضاح ٩-٢)
٢١,٨٧٥,٠٠٠	٨,٩٢٦,٥٤٥	قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٣)
١,٥٥٨,٥٠٣	--	قرض طويل الأجل
١,٥٠٠,٠٠٠	--	قرض طويل الأجل
--	١١٤,٣٢٩,٧٨١	قرض طويل الأجل (إيضاح ٩-٤)
٩٥٠,٦٦٧,٧٢٤	٩٥٢,٤١٩,٤٥١	إجمالي القروض طويلة الأجل
(١١٢,٤٨٢,٦٣٨)	(١١٦,٠١٧,٨٧٠)	يخصم: الجزء المتداول
٨٣٨,١٨٥,٠٨٦	٨٣٦,٤٠١,٥٨١	الجزء غير المتداول

١-٩ خلال عام ٢٠٠٣ م وقعت شركة كنداسة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ٦٤,٥ مليون ريال سعودي لتمويل تمديد محطة تحلية المياه. خلال ٢٠١١ م، مبلغ التسهيل زاد إلى ١٠٩,١ مليون ريال سعودي. تم ضمان القرض عن طريق رهن ممتلكات ومعدات شركة كنداسة وعن طريق الضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين. وتشمل اتفاقية القرض بعض التعهدات مثل الحد من الإيجارات والنفقات الرأسمالية وتوزيعات الأرباح والحفاظ على نسب مالية معينة. تسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية (١٢ قسط) وتستحق في شهر يوليو ٢٠١٧ م.

٢-٩ خلال عام ٢٠٠٧ م دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ١,٢٧١ مليون ريال سعودي، يتم تأمين تسهيلات الإجارة عن طريق أصول غير ملموسة - مشروع الرصيف البحري (إيضاح ٧) من شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة. سيتم سداد المبلغ المتبقي من القرض على أقساط نصف سنوية (٢٧ قسط). وتستحق في ديسمبر ٢٠٢٣ م. يحمل القرض بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى الهامش المتفق عليه.

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٩- قروض طويلة الأجل وتسهيلات بنكية (تابع)

٣-٩ خلال عام ٢٠١٣م، قامت شركة تصدير بإبرام اتفاقية قرض طويل الأجل مع إحدى البنوك التجارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. القرض يحمل بقيمة عمولة بمعدلات تجارية يتم دفعها على ٨ أقساط نصف سنوية. القرض مؤمن بتخصيص إيرادات إيجارات وسندات لأمر. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية بتواريخ استحقاق حتى ديسمبر ٢٠١٧م.

٤-٩ خلال سنة ٢٠١٦م، دخلت شركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة في ترتيب إجارة مع اثنين من البنوك للحصول على قرض بقيمة ٢٦٠ مليون ريال سعودي لتوسيع مراسيها القائمة. يتم تأمين تسهيلات الإجارة مقابل أصول الشركة. القرض يُحْمَلُ بعمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على أقساط نصف سنوية تنتهي في سنة ٢٠٢٣م. يُستحق القسط الأول من تسهيلات القرض في يونيو ٢٠١٨م.

٥-٩ خلال عام ٢٠١٦م، دخلت شركة كنداسة في ترتيب لتسهيل طويل المدى مع بنك تجاري بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء محطة تحلية مياه جديدة في رابغ. القرض يُحْمَلُ بعمولة بمعدلات تجارية (سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه) ويسدد على ٦ أقساط ربع سنوية أولها في نهاية الشهر الثاني عشر بعد أول دفعة من دفعات القرض. يتم تأمين القرض برهن ثانوي على ممتلكات ومعدات شركة كنداسة. تشمل اتفاقية القرض شروطاً معينة مثل مصروفات رأسمالية، توجيه الإيرادات، توزيعات الأرباح والحفاظ على النسب المالية. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، لم تستفد كنداسة من هذه التسهيلات.

تدرج الأقساط المستحقة الدفع خلال الاثني عشر شهراً التالية كمطلوبات متداولة.

١٠- الأدوات المالية المشتقة

خلال عام ٢٠١٢م، عقدت شركة "محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة" اتفاقية مبادلة معدل الربح مع بنك تجاري للتحوط لتعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات الإجارة التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة السالبة لهذه الأدوات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م هي ٠,٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: القيمة العادلة السلبية ٠,٠١٧ مليون ريال سعودي). تاريخ استحقاق تلك الأدوات هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

لغرض المحاسبة عن التحوط، يتم تصنيف التحوط على أنه تحوط تدفقات نقدية. إن القيمة العادلة والاسمية للتحوط هي كما يلي:

٢٠١٥م		٢٠١٦م	
القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة
٥٦٤,٣٣٥,١١٩	١٧,٢٧٦	٥٠٩,٣٣٠,٦٣٨	٥٠٩,٧٣٠

مبادلة معدل الربح

١٩

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية المشتقة (تابع)

إن الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٦,٥٨٥,٤٣٥	١٧,٢٧٦	الرصيد في بداية الفترة
(٦,٥٦٨,١٥٩)	٤٩٢,٤٥٤	التغير في القيمة العادلة
١٧,٢٧٦	٥٠٩,٧٣٠	الرصيد في نهاية الفترة

خلال ٢٠١٣ م، "الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات"، شركة تابعة، عقدت اتفاقية مبادلة معدل الربح لتغطية تعرضها لتقلبات في التدفقات النقدية الناتجة من مدفوعات الأرباح على تسهيلات القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من البنوك. القيمة العادلة الموجبة لهذه الأدوات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م هي ٠,٠٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: القيمة العادلة الموجبة ٠,٠٠٤ مليون ريال سعودي). تاريخ استحقاق تلك الأدوات هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

لغرض المحاسبة عن التحوط، إن أداة التحوط يتم تصنيفها على أنها تحوط تدفقات نقدية. إن القيمة العادلة والإسمية للتحوط كما يلي:

٢٠١٥ م	القيمة العادلة الموجبة	٢٠١٦ م	القيمة العادلة الموجبة	
القيمة الاسمية		القيمة الاسمية		
١٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٣٦	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٤,٩٣٠	مبادلة معدل الربح

الحركة في الأدوات المالية المشتقة هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٠٢,٥٥٥	(٤,٢٣٦)	الرصيد في بداية الفترة
(٢٠٦,٧٩١)	(٢٠,٦٩٤)	التغير في القيمة العادلة
(٤,٢٣٦)	(٢٤,٩٣٠)	الرصيد في نهاية الفترة

١١- الإيرادات

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٠٩,٧٠٦,١٦٣	٤٣٢,٩٥٨,٧٦٤	١٠٢,٠٢٧,١٧٠	١٠٧,٤٤٠,٤٤٦	خدمات شحن وتفريغ
١٠٠,٤٨٢,١٠٢	١٠١,٥٧٧,٥٧٦	٢٤,٥٧٢,٢٦٥	٢٦,٢٣٠,٥٧٢	إيجارات وخدمات مساندة
١٠٥,٨٩٥,٨١٧	١٠٥,٧٨٢,٠٥٢	٢٥,٤٦٩,١٩٨	٢٦,٦٥٣,١٣٥	بيع مياه صالحة للشرب
٦١٦,٠٨٤,٠٨٢	٦٤٠,٣١٨,٣٩٢	١٥٢,٠٦٨,٦٣٣	١٦٠,٣٢٤,١٥٣	

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٢- إيرادات أخرى / (مصروفات) بالصافي

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
١١٧,٥٣٣	(١٣٥,٥٦٩)	٣٩,٧٢٣	(٨,٨٠٣)	(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٠٠٦,٢٩٠	١٢,١٤٨,٩٣٨	٦٩٤,٢٠٩	٧,٥١٢,٢٤٩	إيرادات أخرى (النظر إيضاح "أ" أدناه)
٢,١٢٣,٨٢٣	١٢,٠١٣,٣٦٩	٧٣٣,٩٣٢	٧,٥٠٣,٤٤٦	

إيرادات أخرى تتضمن:

(أ) تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي يمثل تعويضات مستلمة من إحدى الشركات التابعة مقابل مطالبات سنوات سابقة.

(ب) مبلغ ٦,٨٨ مليون ريال سعودي تمثل عكس مخصصات زائدة مقابل التزامات زكاة خاصة بسنوات سابقة، بناءً على القرارات وجلسات الاستماع الأخيرة للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة").

١٣- العمليات غير المستمرة

(أ) خلال ٢٠١٥ م، استلمت شركة تشغيل الخدمات المساندة (إسناد) وهي شركة تابعة للشركة السعودية للخدمات الصناعية إشعار من الهيئة السعودية للمدن الصناعية (الهيئة) برقم ٢٧٣٣/١/٢ الصادر في ١١ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٥ م، تأكد فيه انتهاء أعمال عقد محطة خدمات الرياض في نهاية مدة عقد الإيجار (٢٠ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠١٥ م). نتيجة لذلك توقفت أنشطة المحطة، وبالتالي تم استبعاد صافي قيمة المباني والموجودات الأخرى المتعلقة بمحطة الرياض.

فيما يلي صافي نتائج العمليات الغير مستمرة:

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
١٤,٥٦٣,٠١٩	--	١,٧٤٠,٧٤٩	--	المبيعات
(١١,٨٢٢,٢٤٥)	--	(١,٣٠٠,٣٨١)	--	تكلفة المبيعات
٢,٧٤٠,٧٧٤	--	٤٤٠,٣٦٨	--	مجمّل الدخل
(٦١٢,٧٠٨)	--	(١١٠,٨٨٦)	--	مصروفات بيع وتوزيع
(١,١٠٥,٢٤٤)	--	(٢٧٤,٤٦٩)	--	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٢٢,٨٢٢	--	٥٥,٠١٣	--	صافي الدخل التشغيلي
٥٠,٠٠٠	--	--	--	أرباح بيع ممتلكات ومعدات من عمليات متوقفة
١,٠٧٤,٣٢٢	--	٥١,٥٠٠	--	إيرادات أخرى
١,٠٧٤,٣٢٢	--	١٠٦,٥١٣	--	صافي الدخل من العمليات المتوقفة

٢١

الشركة السعودية للخدمات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات للفترة بقسمة صافي الدخل من العمليات للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب ربحية السهم على الدخل من العمليات العائد إلى المجموعة (بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة).

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة العائد لحقوق المساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المنخفضة للسهم على الشركة.

١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٥ طالبت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بالتزام إضافي بمبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي على الربوط للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٨م. وقد تقدمت الشركة باعتراض على ربط الهيئة. وأصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها خلال السنة. وعقب صدور القرار، طالبت الهيئة بربط معدل تبلغ قيمته ٩,٥ مليون ريال سعودي. لم يضع الربط في الحساب مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي والتي تم دفعها عند تقديم اعتراض إلى لجنة الاستئناف العليا.

قدمت الشركة السعودية للخدمات الصناعية اعتراض ضد القرار الصادر عن لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. بالإضافة إلى ذلك، طلبت الشركة من الهيئة إعادة النظر في ربطها المعدل.

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الهيئة ربوط للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٣م بالتزام زكاة وضريبة استقطاع إضافي بمبلغ ١٠,٩٥ مليون ريال سعودي. قبلت الشركة التزام الزكاة البالغ ٠,٠١٦ مليون ريال سعودي وقامت بدفعه. وقدمت الشركة استئنافاً على المبلغ المتبقي إلى الهيئة. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض الالتزام إلى ٧,١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على قرار اللجنة الابتدائية وقدمت ضماناً بنكياً بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي، بناءً على فهمها لقرار اللجنة الابتدائية.

لم تقم الهيئة حتى تاريخه بإصدار الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٥م.

٢-١٥ أصدرت الهيئة الربوط النهائي لشركة محطة بوابة البحر الأحمر المحدودة (شركة تابعة) للسنوات من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م وطالبت بضريبة إضافية وضريبة استقطاع وفروقات زكوية بمبلغ ٤,٧٦١,٩٠٥ ريال سعودي. تقدمت الشركة التابعة باعتراض على الربوط.

٣-١٥ أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، خطابات ضمان بمبلغ ٤١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٢,٨٨ مليون ريال سعودي) مقابل هامش نقدي بمبلغ ١٩,٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١١,٥١ مليون ريال سعودي) والذي تم دفعه.

٤-١٥ لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ارتباطات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٤٥,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٦,٠٩ مليون ريال سعودي).

٢٢

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٦ - قطاعات الأعمال

لدى المجموعة قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- قطاع تطوير الموانئ والعمليات
- قطاع تحليه مياه البحر وتوزيعها
- الخدمات اللوجستية ومناطق إعادة التصدير
- المركز الرئيسي للشركة وينضم الأنشطة الاستثمارية وعمليات المركز الرئيسي

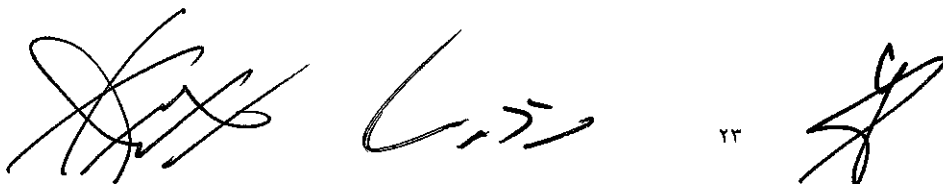
إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه الإدارة تقاريرها الداخلية حول قطاعات الأعمال الرئيسية.

تتكون الموجودات والمطلوبات والمبيعات ونتائج الأعمال لهذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الخدمات اللوجستية					
المركز الرئيسي	تحلية المياه والتوزيع	ومناطق إعادة التصدير	تطوير الموانئ والعمليات	الإجمالي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٦٨٢,٧١٧	١٩٨,٣٦٥	٢٦٩,٧٩٧	٣١٢,٤٧٢	١,٩٠٢,٠٨٣	٢٠١٦ م
١,١٧٤,٩١٦	٢٧,٤٥٦	٢٤,٩٦١	٤١,٣٣٣	١,٠٨١,١٦٦	الموجودات
٦٤٠,٣١٨	--	١٠٥,٧٨٢	١٠١,٥٧٧	٤٣٢,٩٥٩	المطلوبات
١٤٢,٨٩٤	(٩٨٠)	٢٠,٦٤٣	٤٠,١٠٤	٨٣,١٢٧	الإيرادات
٩٢,٠٩٢	(٩٨٠)	١٣,٥٠٥	٢٦,٧٢٩	٥٢,٨٣٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
					صافي الدخل / (الخسارة) العائدة للمساهمين في الشركة الأم

الخدمات اللوجستية					
المركز الرئيسي	تحلية المياه والتوزيع	ومناطق إعادة التصدير	تطوير الموانئ والعمليات	الإجمالي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٦٠٠,٥٠٣	٢٢٥,١٣٢	٢٧٩,٠١٠	٣١٨,٠٠٥	١,٧٧٨,٣٥٦	٢٠١٥ م
١,١٦٦,٥٩٧	٣٢,٧١٩	٣٨,٧٤٢	٦١,٦٤٩	١,٠٣٣,٤٨٧	الموجودات
٦١٦,٠٨٤	--	١٠٥,٨٩٦	١٠٠,٤٨٢	٤٠٩,٧٠٦	المطلوبات
١٤١,٩٣٦	(٨,٦٤٥)	١٣,٩٤٢	٤٤,٤٨٥	٩٢,١٥٤	الإيرادات
٩٠,٥٠٩	(٨,٦٤٥)	٩,٩٨٠	٣٠,٦٣١	٥٨,٥٤٣	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
					صافي الدخل / (الخسارة) العائدة للمساهمين في الشركة الأم

تقوم المجموعة بممارسة أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط.



الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ- تعتبر الأطراف كأطراف ذات علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وتشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات المرتبطة بها وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في الخدمات والمصروفات والمعاملات الأخرى التي يتم الاتفاق على شروطها وتعتمد بواسطة الإدارة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، والأرصدة الناتجة عنها هي كما يلي:

٢٠١٥ م		٢٠١٦ م		طبيعة المعاملة	العلاقة	اسم المنشأة
الرصيد النهائي	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي	مبلغ المعاملة			
١٤,٩٨٤,٩٣٧	٥٩,٧٧٧,١٣٥	١٠,٤٤٢,٠٠٠	٦٤,٣٠٩,١٥٧	بيع بضائع وخدمات	زميلة	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة
--	٦٦٠,٠٠٠	--	٦٦٠,٠٠٠	خدمات مقدمة لشركة زميلة		
--	--	--	(١٦,٦٠٠)	مدفوعات من قبل شركة شقيقة نيابة عن المجموعة		
١,٥٤٣,٥٤٤	٩٩,٠٥٠	٧٩٧,٧٧٩	١٤٤,٢٣٥	مدفوعات من قبل شركة شقيقة نيابة عن المجموعة		
(٨٨٩,٩٠٧)	(١٠,٥١٤,٨٧٦)	(٢,١٥٥,٢٠٤)	(٨,٥٩٠,٧٧٨)	شراء بضائع وخدمات	شقيقة	كرم فيدكس
٣٨٣,٨٥٠	١,١٥١,٧٣٩	٣٤٨,٥٣٩	٤,٧٦٥,٥٣٥	مبيعات بضائع وخدمات توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		شركة خدمات المياه والبيئة السعودية
--	١,٩٦٠,٠٠٠	--	١,٩٦٠,٠٠٠	مدفوعات من قبل شركة زميلة نيابة عن الشركة الشقيقة		
--	٦,٤٤١,٤٧٦	--	--			
(١٤٢,٨٤٥)	(٢,١٤٠,٩١٠)	(٣١٤,١٠٥)	(٢,٠٢١,٨٤٦)	شراء بضائع وخدمات	شقيقة	شركة علي رضا للسفر والسياحة

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٢٠١٥ م		٢٠١٦ م		طبيعة المعاملة	العلاقة	اسم المنشأة
الرصيد النهائي	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي	مبلغ المعاملة			
٢٧,٢٨٧	٢٧,٢٨٧	٦٤,٢٢٦	٣٦,٩٣٩	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة شقيقة	شقيقة	الشركة العربية لثروة العلوم المحدودة (سابقاً) (يكون العربية المحدودة)
--	(٩٣,٥٣٣)	--	--	شراء بضائع وخدمات		
--	٦٨٠,٩٨٨	٢١٢,٧٨٢	٧٩٩,٢٠٢	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن الشركة الشقيقة	شقيقة	شركة زينل للصناعات المحدودة
(١٤٣,٨٩٤)	(٢,١٠٨,٨٨٤)	--	(١,٧٨٣,٨٢٥)	مصرفات تكبدتها شركة شقيقة نيابة عن المجموعة		
١٤٤,١٥٧	٦٢٦,٥٦٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	مصرفات تكبدتها المجموعة نيابة عن شركة زميلة	زميلة	شركة ستورك السعودية للخدمات الفنية
١,٣٥٨,٨٤٣	١,٨٦٩,٥٥٠	--	١,٣٨٨,٧٥٤	مدفوعات من قبل المجموعة نيابة عن شركة شقيقة		
--	٣٤,٢٠٩	--	--	خدمات محملة على شركة شقيقة		
١٣,٧٥٥	٦١٧,٥٣٣	--	٣٣٣,٣٣٢	خدمات مقدمة لشركة زميلة	زميلة	شركة الجبر تالكي المحدودة
--	--	--	٣,٧٧٠,١٠٧	توزيعات أرباح محملة من شركة زميلة		
--	(٥,١٤٦,٨٢٥)	--	--	سداد دفعات مقدمة من شركة زميلة		
--	(٦٠٣,٧٧٨)	--	(١,٧٢٧)	مصرفات تكبدتها شركة شقيقة نيابة عن شركة زميلة		

حادي

الشركة السعودية للخدمات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٢٠١٥ م		٢٠١٦ م		طبيعة المعاملة	العلاقة	اسم المنشأة
الرصيد النهائي	مبلغ المعاملة	الرصيد النهائي	مبلغ المعاملة			
١٦٨,٧٢٠	٧٥٣,٤٣٢	٢,٦٤٠	١٨٦,٨٧٠	مبيعات بضائع	شقيقة	شركة حلواني اخوان
(٧٢٢,٨٦٨)	(٩٥٠,٦٠٤)	(٧٢٢,٨٦٨)	(٣,١٦١,٣٣٣)	شراء بضائع وخدمات	شقيقة	حدادة
٤٨٥,٦٤٩	١,٤٩٤,٣٧٢	٦٧,٣١٨	٧٦٩,٢٩٠	إيجار الأرض والمخازن	شقيقة	شركة العربية لتجارة المواد السائبة
١٢٨,٢٤٤	٨٥٤,١٧٩	١٧٤,٢٣٦	٩٩٠,٨٢٨	إيجار الأرض والمخازن مدفوعات مقدماً	شقيقة	شركة الكابلات السعودية
--	--	--	(١,٠٦٨,٦٩٩)	لشراء كابلات		
(٣,١٣٨,٥٦٦)	(٢١,٧٨٢,٧٤١)	(٣,٢٦٦,٣٠٩)	(٢١,٨٧٤,٨١٤)	شراء بضائع وخدمات	زميلة	شركة خدمات المياه والبيئة

ب- تعويضات لموظفي الإدارة العليا

بلغت المكافآت والتعويضات والبدلات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا / المديرين التنفيذيين ومكافآت وبدلات الحضور لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المدفوعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م تقريباً ١٧,٣٢٧,٣٤٥ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٧,٧١٥,٦١٠ ريال سعودي).

١٨- توزيعات الأرباح

قرر المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦ م اعتماد توزيعات أرباح نهائية بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٥ م: ٠,٥ ريال سعودي) والبالغة ٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٤ مليون ريال سعودي)، ومكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١,٤ مليون ريال سعودي) والتي تم تخصيصها من الأرباح المبقاة والمدفوعة خلال الفترة.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للإصدار بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧ م.

